

جمعية البر الخيرية بام الدوم  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤١٣)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بام الدوم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بام الدوم - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمركز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بام الدوم - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.  
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس و شريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ٥ رجب ١٤٤٠ هـ

الموافق : ١٢ مارس ٢٠١٩ م.

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٧٢٥-١١-٣٢٣  
ALRuweis & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٨٣٣,٦٧٧	٩٥٧,١٩٢	(٣)	النقد لدى البنوك
٧٠٠,٠٠٠	١,٠٦٢,٣٤٠		قرض حسن
١,٩٠٣,٦٧٧	٢,٠١٩,٥٣٢		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٠٣,٥١٤	١٧٥,٦٥٢	(٤)	صافي العقارات والالات والمعدات
-	١٤,١٤٠	(٥)	صافي الاصول غير الملموسة
٧,٦٤٢,٥٥٤	٣,٢٥٨,١٧٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٧,٨٤٦,٠٦٨	٣,٤٤٧,٩٦٨		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٩٤٧,٨٧٥	٧,٨٣٢,٢٠٧	(٧)	صافي الأصول الاوقاف
٢,٩٤٧,٨٧٥	٧,٨٣٢,٢٠٧		مجموع الاصول الاوقاف
١٢,٦٩٧,٦٢٠	١٣,٢٩٩,٧٠٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		قرض تمويلي للوقف الخيري
٣٩٧,٢٢١	٤٣٣,٣٣٣		قرض زواج مبادرة الخير
٩٩٧,٢٢١	١,٠٣٣,٣٣٣		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١,٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		قرض تمويلي للوقف الخيري
٩٠٢,٧٧٩	٤٦٩,٤٤٦		قرض زواج مبادرة الخير
٢,١٠٢,٧٧٩	١,٠٦٩,٤٤٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣,١٠٠,٠٠٠	٢,١٠٢,٧٧٩		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥,٦١٧,٥٢٥	٨,٢٧٨,٧٩٤		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٦٣٢,٢٦٩	٢,٩١٨,١٣٤	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٣٤٧,٨٢٦	-		صافي أصول الأوقاف
٩,٥٩٧,٦٢٠	١١,١٩٦,٩٢٨		مجموع صافي الأصول
١٢,٦٩٧,٦٢٠	١٣,٢٩٩,٧٠٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والتبرعات</b>
٣٣٢,٩١٤	١,٦٤٥,١٧٥	-	-	١,٦٤٥,١٧٥	التبرعات النقدية العامة
١,٧٢٢,٥٦٢	١,٠١٩,٨٤٤	-	١,٠١٩,٨٤٤	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٥٠٠,٠٠٠	٤١١,٧٦٨	٤١١,٧٦٨	-	-	(٩) التبرعات النقدية أوقاف
٥,٢٠٠	٥,٦٠٠	-	-	٥,٦٠٠	إيرادات الاشتراكات
١٥٤,٠٥٠	١١٣,٢٤٣	-	١١٣,٢٤٣	-	تبرعات الزكاة
٢٠٠,٠٠٠	٧٤٦,٦٥٠	-	٧٤٦,٦٥٠	-	(١٠) إعانات الوزارة
-	٣٠٧,٩٠٠	-	-	٣٠٧,٩٠٠	إيرادات ايجارات
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(٧٥٩,٥٩٤)	(٢,٥٩٣,٨٧٢)	٣,٣٥٣,٤٦٦	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢,٩١٤,٧٢٦	٤,٢٥٠,١٨٠	(٣٤٧,٨٢٦)	(٧١٤,١٣٥)	٥,٣١٢,١٤١	<b>إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف</b>
					<b>المصروفات والمساعدات</b>
٣٤٣,٠٠٠	٩٩٤,٢٩٩	-	-	٩٩٤,٢٩٩	(١١) المساعدات النقدية
٢٢٣,٧٠٠	١٢٣,٠٠٠	-	-	١٢٣,٠٠٠	(١٢) المساعدات العينية
١٦٠,٦٠٠	٨٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠	مساعدات الزكاة
٤٣٨,٣٣٥	٣٣٨,٨٧٥	-	-	٣٣٨,٨٧٥	(١٣) مصروفات الأنشطة
٦٢٣,٨٨٩	٦٢١,٥٥٧	-	-	٦٢١,٥٥٧	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٣٥,٦٦٧	٣٧,٤٦٢	-	-	٣٧,٤٦٢	(٤) إهلاك العقارات والالات والمعدات
-	٨٦٠	-	-	٨٦٠	(٥) اطفاء الاصول غير الملموسه
٦٤,٥٠٠	٢١٣,٨١٩	-	-	٢١٣,٨١٩	(٧) إهلاك الاصول الاوقاف
١,٨٨٩,٦٩١	٢,٤٠٩,٨٧٢	-	-	٢,٤٠٩,٨٧٢	<b>إجمالي المصروفات والمساعدات</b>
١,٠٢٥,٠٣٥	١,٨٤٠,٣٠٨	(٣٤٧,٨٢٦)	(٧١٤,١٣٥)	٢,٩٠٢,٢٦٩	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
					<b>البنود الاستثنائية</b>
-	(٢٤١,٠٠٠)	-	-	(٢٤١,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
-	(٢٤١,٠٠٠)	-	-	(٢٤١,٠٠٠)	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
١,٠٢٥,٠٣٥	١,٥٩٩,٣٠٨	(٣٤٧,٨٢٦)	(٧١٤,١٣٥)	٢,٦٦١,٢٦٩	<b>التغير في صافي الأصول</b>
٨,٥٧٢,٥٨٥	٩,٥٩٧,٦٢٠	٣٤٧,٨٢٦	٣,٦٣٢,٢٦٩	٥,٦١٧,٥٢٥	صافي الأصول بداية السنة
٩,٥٩٧,٦٢٠	١١,١٩٦,٩٢٨	-	٢,٩١٨,١٣٤	٨,٢٧٨,٧٩٤	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٠٢٥,٠٣٥	١,٥٩٩,٣٠٨	التغير في صافي الأصول
٣٥,٦٦٧	٣٧,٤٦٢	إهلاك العقارات والالات والمعدات
-	٨٦٠	اطفاء الاصول غير الملموسه
٦٤,٥٠٠	٢١٣,٨١٩	إهلاك الاصول الاوقاف
-	٢٤١,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة
١,١٢٥,٢٠٢	٢,٠٩٢,٤٤٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٣,٠٠٠	-	سلف العاملين
(٧٠,٠٠٠)	(٩٩٢,٣٤٠)	قرض حسن
١,٠٥٨,٢٠٢	١,١٠٠,١٠٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٤,١٦٥)	(٣٤,٠١٣)	إضافات العقارات والالات والمعدات
(٣,١٦٢,٦٨٣)	(٦٣٨,٩٧٦)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٥,٠٠٠)	اضافات الاصول غير الملموسه
-	(٢٩١,٣٨٤)	اضافات الاصول الاوقاف
(٣,١٧٦,٨٤٨)	(٩٧٩,٣٧٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	المسدد من قرض تمويلى للوقف الخيري
١,٣٠٠,٠٠٠	(٣٩٧,٢٢١)	قرض زواج مبادرة الخير
٧٠٠,٠٠٠	(٩٩٧,٢٢١)	صافي النقد الناتج من(المستخدم في)الأنشطة التمويلية
(١,٤١٨,٦٤٦)	(٨٧٦,٤٨٥)	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٢٥٢,٣٢٣	١,٨٣٣,٦٧٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٨٣٣,٦٧٧	٩٥٧,١٩٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامه</u>
-	٤,٧٨٢,٣٥٤	المحول من مشروعات تحت التنفيذ اوقاف الي اصول اوقاف

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بأم الدوم، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٣) وتاريخ ١٤٢٩/٠٢/٢٦ هـ ومركزها الرئيسي المويه - أم الدوم - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد والمحتاجين .
- \* العمل على رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي وطبقاً للإغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها المجلس .
- \* الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الكوارث .
- \* تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة الماليه:

تعتبر القوائم الماليه الحاليه عن السنه الماليه من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و القوائم الماليه المقارنه عن الفتره من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض إعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ و فيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-



**(أ) الإيرادات :-**

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .  
وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**(ب) المصروفات :-**

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

**النقدية وشبه النقدية:**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المدعومة عند تكبدها.

**التبرعات :**

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

العقارات والالات والمعدات:

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مبنى	٣%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة ومعدات	١٥%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية .

(٣) النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١,٢٣٠,٤٠٥	٢,١١٥	مصرف الراجحي - عام
١٠٦,٨٠٦	٥٨,٧٢٤	مصرف الراجحي ح/٢٤٣٤
٤٠٤,٧٤٤	٤٠,٤٥٦	مصرف الراجحي ح/٢٤٤٢
١٥,٣٥٦	٤٣٤	مصرف الراجحي ح/٢٤١٨
٧٦,٣٦٦	١٧١,٦٥٨	مصرف الراجحي ح/٢٤٢٦
-	٤١١,٨٧٦	البنك الاهلي ح/٥٦٠٩
-	٢٧١,٩٢٩	بنك الجزيرة ح/٣٩٢
<u>١,٨٣٣,٦٧٧</u>	<u>٩٥٧,١٩٢</u>	

جمعية البر الخيرية بأم الدوم  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات

الأجمالي	أجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات	السيارات	التكلفة
٣٩١,٥٨٢	١٧٤,٥٨٢	٩٨,٣٥٠	١١٨,٦٥٠	الرصيد بداية السنة
٩,٦٠٠	٩,٦٠٠	-	-	إضافات خلال السنة
٤٠١,١٨٢	١٨٤,١٨٢	٩٨,٣٥٠	١١٨,٦٥٠	الرصيد في نهاية السنة
١٨٨,٠٦٨	٤٥,٢٦١	٢٤,١٥٨	١١٨,٦٤٩	الإهلاك المتراكم
٣٧,٤٦٢	٢٧,٦٢٧	٩,٨٣٥	-	الرصيد بداية السنة
٢٣٥,٥٣٠	٧٢,٨٨٨	٣٣,٩٩٣	١١٨,٦٤٩	أهلاك السنة
				الرصيد في نهاية السنة
١٧٥,٦٥٢	١١١,٢٩٤	٦٤,٣٥٧	١	القيمة التقديرية
٢٠٣,٥١٤	١٢٩,٣٢١	٧٤,١٩٢	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	برامج	(٥) صافي الأصول غير المنموسته التكلفة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<b>الإطفاء المتراكم</b>
٨٦	٨٦	إطفاء السنة
٨٦	٨٦	الرصيد في نهاية السنة
		<b>القيمة الدفترية</b>
١٤,١٤٠	١٤,١٤٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
		<b>(٦) مشروعات تحت التنفيذ</b>
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	مغسلة أموات
٢٢٩,٦٠٠	-	مشروع الوقف الخيري
٤,٧٨٢,٣٥٤	-	وقف نمران
٢,٦١٩,٢٠٠	٣,٢٥٨,١٧٦	برنامج
١١,٤٠٠	-	
٧,٦٤٢,٥٥٤	٣,٢٥٨,١٧٦	

الإجمالي	مباني	الأراضي	(٧) صافي الأصول الاوقاف التكلفة
٣,٠٥٠,٠٠٠	٢,١٥٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد بدايه السنه
٥,٠٩٨,١٥١	٥,٠٩٨,١٥١	-	الإضافات خلال السنة
٨,١٤٨,١٥١	٧,٢٤٨,١٥١	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<b>الاهلاك المتراكم</b>
١,٠٢,١٢٥	١,٠٢,١٢٥		الرصيد بدايه السنه
٢١٣,٨١٩	٢١٣,٨١٩		اهلاك السنه
٣١٥,٩٤٤	٣١٥,٩٤٤		الرصيد في نهاية السنة
			<b>القيمة الدفترية</b>
٧,٨٣٢,٢٠٧	٦,٩٣٢,٢٠٧	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢,٩٤٧,٨٧٥	٢,٠٤٧,٨٧٥	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١٥,٠٠٠	-	تبرعات سلة غذائية
١,٠٢٧,٥٨٦	-	تبرعات المشاريع
١٣١,٩٠٠	-	تبرعات سداد ايجارات
٦٠,٤٥٠	٢٥,٠٠٠	تبرعات ترميم مسجد
٢٠,٠٠٠	-	دورات الخوارزمي
١٨,٠٠٠	-	دورات تصميم
٤٥,١٠٠	-	دورات الراجحي الانسانية
٦٠,٠٠٠	-	دورات المستشار
٩٩,٠٠٠	-	دورات سليمان الراجحي اسر منتجة
-	٤٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة ال جميع الخيرية لكسوة الشتاء
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات اوقاف الماجد كسوة شتاء
-	-	تبرعات سداد ديون
٢٤٥,٥٢٦	٤٩٦,٤١٢	تبرعات كفالات ايتام
-	٩٩,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لمشروع الزواج
-	٧٩,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لبرنامج سواعد
-	٩٠,٤٣٢	تبرع بنك الجزيرة لتاهيل الشباب لسوق العمل تقني
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة السبيعي لتشغيل القسم النسائي
-	٣٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة السبيعي لبرنامج عناية الايتام
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة الحصيني لتأثيث منازل المستفيدين
-	٧٠,٠٠٠	تبرعات وقف محمد عبد الله ال جميع لتاهيل الفتيات
-	٣٠,٠٠٠	تبرعات فوزية الجفالي ادوات كهربائية وسلة غذائية
١,٧٢٢,٥٦٢	١,٠١٩,٨٤٤	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) التبرعات النقدية أوقاف
٥٠٠,٠٠٠	١٣٩,٤٥٦.	مشروع الوقف الخيري
-	٢٧٢,٣١٢	وقف اليتيم
٥٠٠,٠٠٠	٤١١,٧٦٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) إعانات الوزارة
٢٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	إعانة دعم مساعدات الأسر
-	٤٥,٠٠٠	إعانة دعم المدير
-	١,٦٥٠	إعانة نقاط قطاف
٢٠٠,٠٠٠	٧٤٦,٦٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) المساعدات النقدية
٢٠١,٩٥٠	٦٩٦,٢٠٠	مساعدات كفالات أيتام
-	٤,٥٠٠	مساعدات نقديه عامه
٨٠,٦٠٠	١٤٣,٤٠٠	مساعدات اراامل ومطلقات
٦٠,٤٥٠	١٣,٠٠٠	مساعدات مسجد
-	٦,٤٨٠	مساعدات حقيية مدرسية
-	٧٥,٠٠٠	مشروع الزواج
-	٨,٥٧٥	سداد فواتير بقاله وصيدلية للمستفيدين
-	٤٧,١٤٤	مساعدات بناء منزل للمستفيد سليمان مرثع
٣٤٣,٠٠٠	٩٩٤,٢٩٩	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) المساعدات العينية
٢٢٣,٧٠٠	٣٠,٠٠٠	مساعدات عينية مواد غذائية
-	٣٨,٠٠٠	مساعدات عينية اجهزة كهربائية
-	٥٥,٠٠٠	مساعدات عينية كموة شتاء
٢٢٣,٧٠٠	١٢٣,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) مصروفات الأنشطة
١٦,٢٤٠	٢٦,٣٠٤	مشروع إفطار الصائم
٤٢٢,٠٩٥	-	دورات تدريبية
-	٤٠,٦٩٠	ملتقى الايتام الاول والثاني
-	٦,٠٠٠	هدايا لمبرعين كفالة ايتام
-	٢٠,٠٠٠	دورة المقبلين علي الزواج
-	١٩,٥٠٠	دورة اللغة الانجليزية
-	١١٦,٠٠٠	دورة الحاسب الالي
-	١٤,٠٠٠	دورة تعليمية ملتقى عناية بالايتام
-	١,٨٧١	دورات تدريبية اخري
-	١,٩٣٤	هدايا ملتقى الايتام
-	٢٧,٠٠٠	دورة المونتاج والجرافيك
-	٦٥,٥٧٦	دورة برنامج سواعد
٤٣٨,٣٣٥	٣٣٨,٨٧٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٣٦٤,٠٠٠	٣٦٢,٧١٥	مرتبات و أجور وما في حكمها
٤٣,٠٠٠	٦٠,٥٥٠	تأمينات إجتماعية
٢٣,٣٥٠	٢٤,٥٨٩	أدوات كتابية ومطبوعات
٨,٠٠٠	١٥,١٢٩	مصاريف كهرباء ومياه
٢٨,٠٠٠	-	صيانة وإصلاح وترميم
١٥,٠٠٠	٥,٠٤١	مصاريف ضيافة
٨,٩٠٠	١١,١٩٥	بريد وهاتف
٢,٦٣٩	٥,٣٠٠	محروقات وكفريات وصيانه سيارات
-	١,٥٠٠	دورات تدريبية
١١٠,٠٠٠	١٠٥,٨٤٣	دعاية وإعلان
٩,٥٠٠	٥,١٨٥	مصاريف إنتقالات وإنتداب
٤,٥٠٠	٨,٧٥٠	أجور و نقل عمال تحميل وتنزيل
-	٢٦٠	مصروفات بنكيه
٧,٠٠٠	١٣,٥٠٠	مكافآت
-	٢,٠٠٠	مصروفات أخرى
<u>٦٢٣,٨٨٩</u>	<u>٦٢١,٥٥٧</u>	



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) صافي الأصول المقبدة
٦١٢,٤٩٦	٤١٢,٧٠٨	كفالات أيتام
١٢١,٣٦٣	١١٢,٧٨٨	تبرعات سداد ديون
٣٤,٠٠٠	-	تبرعات زواج
٢,٣٨٩,٠٢٧	١,٩٠٨,٩٤٠	تبرعات مشاريع
٣٢٨,٤٨٣	٤٧١,٦٩٨	إعانة برامج ومساعدات الأسر
١٥,٠٠٠	-	تبرعات سلة غذائية
١٣١,٩٠٠	-	تبرعات سداد ايجارات
-	١٢,٠٠٠	ترميم منازل
<u>٣,٦٣٢,٢٦٩</u>	<u>٢,٩١٨,١٣٤</u>	

(١٦) عام

- تم إعادة تبويب أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .
- تم اعتماد القوائم الماليه من اداره الجمعيه بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٢ م